Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

الإسكندرية فى : ٠٦ / ٠٣ / ٢٠١٨

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ / شريف فهمى

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المستقلة والمجمعة لشركة ليسيكو مصر على النحو التالى :

١) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٢) قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٣) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٤) قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٥) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٦) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٧) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
٨) تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

ليسيكو مصر
شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

السـيد / الأستاذ رئيس قطاع الإفصاح بالبورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،

نتشرف بأن نوضح لسيادتكم أن شركة ليسيكو مصر المجمعة حققت أرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قدرها ٣٧,٢٢٠,٨٠٢ جنيه مصرى مقابل خسائر فى العام السابق قدرها ٥٠,١١٨,٨٤٢ جنيه مصرى.

ونود أن نوجه عناية سيادتكم إلى أن التحول إلى تحقيق أرباح هذا العام كان بسبب ما يلى:-

١) زيادة أسعار التصدير بسبب تعويم الجنيه المصرى فى شهر نوفمبر ٢٠١٦ زيادة كبيرة، وكذلك النمو القوى في أسواق أوروبا وأفريقيا وتراجع القيود التى كانت مفروضة على التصدير إلى ليبيا.

٢) قامت الشركة بزيادة الأسعار المحلية لمقابلة الزيادة فى تكلفة المواد الخام المستوردة والأجور بالعملة الأجنبية وتكلفة الغاز المحسوبة على أساس سعر صرف الدولار.

٣) إعادة هيكلة قطاع البلاط لتقليل الطاقة الإنتاجية مع هيكل تكلفة أمثل يناسب هذا الخفض في الطاقة الإنتاجية.

٤) استعادة الشركة حصة كبيرة فى السوق المحلى كانت قد فقدتها فى الأعوام الماضية وذلك بفضل زيادة انتاج البلاط من نوعية انكجيت والتى يُقبل عليها السوق حالياً بشدة.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر
محمد على محمد حسن
رئيس القطاع المالى
ومسئول علاقات المستثمرين

شركة ليسيكو مصر ش.م.م

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويـــات	الصفحة
– تقرير مراقب الحسابات	١–٣
– قائمة المركز المالى المجمع	٤
– قائمة الدخل المجمعة	٥
– قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
– قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
– قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
– الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩–٣٢

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

الـــرأي المتحفظ

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الاخرى.

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ على القوائم المالية المجمعة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تم الحصول على البيانات الموضحة بفقرة أساس الرأي المتحفظ فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة– عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

تضمن تقرير مراقب حسابات الشركة "اللبنانية لصناعة السيراميك"،(الشركة التابعة اللبنانية) تحفظ بشأن إستثمار الشركة التابعة في شركة "ميوركس للصناعة والتجارة "والمصنف إستثمارات أخرى في قائمة المركز المالى للشركة التابعة بالتكلفة البالغة ١,١٢٢ مليون ليرة لبنانى تعادل ١٣,٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لم يحصل مراقب حسابات الشركة التابعة على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بشأن هذا التصنيف وقياسه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث لم يتم موافاته بالبيانات المالية اللازمة وبالتالى لم يتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات يجب إثباتها على القوائم المالية للشركة التابعة.

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسئوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن فقرة مسئوليات مراقبي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما اننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، والى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي تفصيل أمور المراجعة الرئيسية التي قمنا بتحديدها وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار مراجعتنا له.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

أمور المراجعة الرئيسية	كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا
المخصصات قامت الشركة بتدعيم مخصصات المطالبات المحتملة خلال العام بلغت ٣٠,٧ مليون جنيه مصري كما تم استخدام مبلغ ٤٠,٩ مليون جنيه مصري من رصيد المخصصات المكونة وذلك لمقابلة المطالبات التي تحققت خلال العام.	- تم الحصول على بيان بالمطالبات المحتملة. - تم التأكد من تدعيم المخصصات بالمبالغ اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة، عند الحاجة لذلك . - تم التأكد ان الجزء المستخدم من رصيد المخصصات لمقابلة مطالبات تحققت خلال العام.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها.
لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.
وتعتمد المعلومات الأخرى الواردة في تقرير مجلس الإدارة، المُعد وفقًا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، على القوائم المالية المجمعة للشركة المعدة وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية وليست القوائم المالية المجمعة المعدة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة، فإن مسئوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامه مع القوائم المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامه بشأنها، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء هامه في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلي الأعمال التي قمنا بها علي المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا ادراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب أدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.
إن رأينا على القوائم المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسئولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة بصورة عادله وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسئولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح –متى كان ذلك مناسباً –عن الامور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوي اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسئولين عن الحوكمة مسئولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعه القوائم المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقوله بإن القوائم المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء الهامه سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلي تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن ان عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء الهامه في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء الهامه عن الغش أو الخطأ وتعتبر هامه إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها علي أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

كجزء من عملية المراجعة وفقًا لمعايير المراجعة الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا علي الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بما يلي:-

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الهامه في القوائم المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات المراجعة الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ هام ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة لوضع إجراءات المراجعة الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدي المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الادارة.

- التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلي أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة اعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود حالة عدم تأكد هام، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الافصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الافصاحات. تستند نتائج مراجعتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الاحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي على القوائم المالية المجمعة. ونحن مسئولون عن ابداء التوجيهات والإشراف على عمليه المراجعة وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسئولية كاملة عن رأي المراجعة.

إننا نتواصل مع المسئولين عن الحوكمة حول عده أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية فى أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة. نزود ايضاً المسئولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نري بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر علي استقلاليتنا بالإضافة إلي التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسئولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور او، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة علي هذ الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

حازم حسن *KPMG*

حسام عبد الوهاب
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)
سجل هيئة سوق المال رقم (٣٨٠)

الإسكندرية في ٥ مارس ٢٠١٨

شركة ليسكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(١١)	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٢١ ٨٦٦ ٣٣٨	١٣ ٦٥٩ ٥٩٤
أصول غير ملموسة	(١٣)	٢٩ ١٨٣ ٨٧٧	٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠
استثمارات أخرى	(١٤)	١٣ ٢٢١ ٦٠٠	١٣ ٥٨٩ ٦٠٣
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٥)	٢٧ ١٤٤ ٠٥٩	٢٤ ٥٧٦ ٠١٠
إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل		--	١٥٧ ٣٣٥
إجمالى الأصول غير المتداولة		**٧٨٢ ١١٥ ١٩٨**	**٧٦٩ ٨٢٤ ٥٠١**
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٦)	١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩	٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٧)	٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤	٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦
النقدية وما فى حكمها	(١٨)	٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢	٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧
إجمالى الأصول المتداولة		**٢ ١٧٨ ٠٠٥ ٦٥٥**	**٢ ٠٢٤ ٢١٧ ٩٤٩**
إجمالى الأصول		**٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣**	**٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠**
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٢٠)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(٢١)	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦
أرباح مرحلة	(٢٢)	٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤
صافى ربح /(خسارة) العام		٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		**١ ٠٣٤ ٢٤٦ ٨٠٣**	**٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨**
اسهم خزينة	(٢٣)	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--
		٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨	**٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨**
الحقوق غير المسيطرة		١٨ ٦٦٥ ٧٧٤	٥ ٢٤٢ ٤٥٣
إجمالى حقوق الملكية		**١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢**	**١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١**
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠
ضريبة دخل مؤجلة	(٢٦)	٢٢ ٧٨٣ ١٠٢	٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥
مخصصات	(٢٧)	١٠ ٥٨٠ ٥٠٠	١٠ ٦٩٨ ٨٥٥
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		**٥٣ ٣٦٣ ٦٠٢**	**١٠٣ ٨٠٨ ٤٤٠**
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(١٨)	١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١	١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢
قروض قصيرة الأجل	(٢٨)	٤٦ ٦٠٤ ١٨١	٤٧ ٣٣٩ ١٨١
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣	٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧
مخصصات	(٢٧)	٧ ٤٥٢ ٧٩٤	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١ ٩٠٢ ٠٢٦ ٧٣٩**	**١ ٦٨٩ ٧٨٩ ٤٠٩**
إجمالى الالتزامات		**١ ٩٥٥ ٤٣٩ ٣٤١**	**١ ٧٩٣ ٥٩٧ ٨٤٩**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**٢ ٩٦٠ ١٢٠ ٨٥٣**	**٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٥ مارس ٢٠١٨

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر جلبوت غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه
صافى المبيعات		٢ ٤٠٦ ٤٦٠ ٨٨٣	١ ٤٩٦ ٤٣٢ ٨٢٧
تكلفة المبيعات	(٤)	(١ ٨٧٤ ٥٢٠ ٤٧٦)	(١ ٣٤٣ ١٣٠ ٧٤٤)
مجمل الربح		**٥٣١ ٩٤٠ ٤٠٧**	**١٥٣ ٣٠٢ ٠٨٣**
إيرادات أخرى	(٥)	٢٤ ٦٠٧ ٣٣٢	٢٥ ١٠٦ ٧٠٨
مصروفات توزيع		(١٤٦ ٦١٦ ١٩٩)	(٨٦ ٠٢٥ ٣٦٧)
مصروفات إدارية		(١٧٧ ٠٤٨ ٤٣٣)	(١١٨ ٣٩٠ ٨٢٨)
مصروفات أخرى	(٦)	(٥١ ٠٠١ ٢٥٢)	(٢٢ ٣٣٠ ٣٦٢)
أرباح / (خسائر) التشغيل		**١٨١ ٨٨١ ٨٥٥**	**(٤٨ ٣٣٧ ٧٦٦)**
إيرادات استثمارات		٦ ٣٧٧ ٩٦٣	٣ ٢٠٦ ٠٠٨
إيرادات تمويلية	(٧)	٢٤ ٣٣١ ٨١٧	١٢٦ ٧٨٠ ٨٥٨
مصروفات تمويلية	(٨)	(١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠)	(١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١)
الربح /(خسارة) قبل الضرائب		**٥٢ ٠٦٠ ٥٤٥**	**(٢٥ ٠٠١ ٨٠١)**
ضرائب الدخل عن العام	(٩)	(١٧ ٤٤٨ ٦٨٩)	(٢٦ ٥٧٤ ١٣٧)
ضرائب الدخل مؤجلة		٣ ٢٢٠ ٥١٤	٣ ٧٧١ ٩٧٧
صافى ربح / (خسارة) العام		**٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠**	**(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)**
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)
الحقوق غير المسيطرة		٦١١ ٥٦٨	٢ ٣١٤ ٨٨١
صافى ربح / (خسارة) العام		**٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠**	**(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)**
ربحية/ (خسارة) السهم (جنيه / سهم)	(١٠)	**٠.٤٩**	**(٠.٦٣)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيـــــه	جنيـــــه
الدخل الشامل الأخر		
صافى أرباح / (خسائر) العام	٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠	(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)
بنود قد يتم تبويبها لاحقا بقائمة الدخل		
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	(١٦ ٥١٤ ٠١٥)	٢٠٩ ٥٨٣ ١٨٠
اجمالى الدخل الشامل عن العام	**٢١ ٣١٨ ٣٥٥**	**١٦١ ٧٧٩ ٢١٩**
اجمالى الدخل الشامل		
يوزع كما يلي:		
مساهمى الشركة القابضة	١٤ ٥٨٣ ٢٣٩	١٥١ ٩١٤ ٢٣٣
الحقوق غير المسيطرة	٦ ٧٣٥ ١١٦	٩ ٨٦٤ ٩٨٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام	**٢١ ٣١٨ ٣٥٥**	**١٦١ ٧٧٩ ٢١٩**

- الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البيـــــــــان	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيـــه	احتياطيات جنيـــه	أرباح مرحلة جنيـــه	صافى (خسارة) / ربح العام جنيـــه	اسهم خزينة جنيـــه	إجمالـــى حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيـــه	حقوق غير مسيطرة جنيـــه	إجمالى حقوق الملكية جنيـــه
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧	١١٩ ٤٧٧ ٦٥٢	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	--	٨٣٠ ٥٧١ ٠٨٦	٥ ٧٧٩ ٢١٨	٨٣٦ ٣٥٠ ٣٠٤
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	٦٥ ٠٦٦ ١٣٣	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى		--	١ ٥٥١ ١٠٤	(١ ٥٥١ ١٠٤)	--	--	--	--	--
تسويات		--	--	١٢ ٧١٦ ٨٢٩	--	--	١٢ ٧١٦ ٨٢٩	(١٠ ٤٠١ ٧٥١)	٢ ٣١٥ ٠٧٨
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	--	--	--	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	٧ ٥٥٠ ١٠٥	٢٠٩ ٥٨٣ ١٨٠
صافى خسارة العام		--	--	--	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	--	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٢ ٣١٤ ٨٨١	(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	--	٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	٥ ٢٤٢ ٤٥٣	١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١
المحول إلى الأرباح المرحلة		--	--	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٥٠ ١١٨ ٨٤٢	--	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى		--	١ ٣٩٥ ١٥١	(١ ٣٩٥ ١٥١)	--	--	--	--	--
شراء أسهم خزينة	(٢٣)	--	--	--	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)
تسويات		--	--	٢٤ ٤٦١ ٤١٨	--	--	٢٤ ٤٦١ ٤١٨	٦ ٦٨٨ ٢٠٥	٣١ ١٤٩ ٦٢٣
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	--	--	--	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	٦ ١٢٣ ٥٤٨	(١٦ ٥١٤ ٠١٧)
صافى ربح العام		--	--	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	--	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	٦١١ ٥٦٨	٣٧ ٨٣٢ ٣٧٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢	٣٨ ٥٢٤ ٦٦٩	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	٩٨٦ ٠٦٤ ٧٣٨	١٨ ٦٦٥ ٧٧٤	١ ٠٠٤ ٧٣٠ ٥١٢

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيـــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ربح (خسارة) العام		٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(١١)	١٠١ ١٢٧ ٥٩٥	٤٣ ٢٤١ ٩٧٩
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة		(٥٨٣ ٥٣٦)	(٦ ٢٦٢ ٠٦١)
تدعيم مخصصات وفروق الترجمة		٣١ ٨٦٨ ٢٨٨	٨١ ١٦٧ ٨٦٨
حصة العاملين فى الأرباح		٣٥ ٩٢١ ٥٤٧	٣٣ ٧١٩ ١٧٤
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		١٥٧ ٣٣٥	٢٣٦ ٠٠٠
صافي ارباح / (خسائر) راسمالية		١ ٣٢٦ ٥٢٠	(١ ٠٣٣ ٥٧٩)
ضرائب الدخل		١٧ ٤٤٨ ٦٨٩	٢٦ ٥٧٤ ١٣٧
ضرائب الدخل المؤجلة		(٢ ٩٩٦ ٤٨٣)	(٤ ٨٢٦ ٩٠٠)
مخصصات انتفى الغرض منها		(٢ ١١٥ ٨٤٤)	(١٤ ٠٦٤ ٨٧٢)
رد الإنخفاض في قيمة المخزون		(٥ ٧٤٩ ٣٧٤)	(٣ ٧١٠ ٥٢٢)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		٢ ٢٨١ ٩٥١	٣ ٠٥٩ ٤٦٦
التغير فى الحقوق غير المسيطرة		١٣ ٤٢٣ ٣٢١	(٥٣٦ ٧٦٥)
التغير فى احتياطى الترجمة		١ ٨٢٣ ٨٤٤	٢١٤ ٧٤٩ ٩٠٥
		٢٣١ ١٥٤ ٦٥٥	**٣٢٢ ١٩٤ ٩٨٨**
التغير فى رأس المال العامل			
التغير فى المخزون		(٢٣٧ ٧٤٠ ٢٤٧)	(١٩٧ ٠١٤ ٣٦١)
التغير في العملاء والمدينين		(٢١ ٨٥٨ ٠٧٨)	(٢٥١ ٢٣٨ ٣٨٠)
التغير في الموردين والدائنين		٣١ ٢٠١ ٠١٧	٩١ ٢٢٤ ٩٨٢
التغير فى التزامات طويلة الأجل أخري		--	(٣٢٣ ٤٦٤)
ضريبة الدخل المسددة		(١٢ ٩٥٥ ٧٨٢)	(٢٥ ٠٣٥ ١٠٥)
مخصصات مستخدمة		(٤٦ ٥٣٠ ٦٨٩)	(١٧ ١٤٩ ٦٨٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		**(٥٦ ٧٢٩ ١٢٤)**	**(٧٧ ٣٤١ ٠٢٠)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير في مشروعات تحت التنفيذ		(١١٤ ١٥٣ ٤٥٩)	(٥٨ ٤٠٢ ٥٨٤)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		--	(٧ ٧٤٧ ٨١٥)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		٣٦٨ ٠٠٣	(٢٦٥ ٨١٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢ ٠٣٤ ٨٩٤	٤ ٠٦٥ ٩٧٠
النقص فى اوراق قبض طويلة الأجل		(٤ ٨٥٠ ٠٠٠)	(١٥ ٨٢٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(١١٦ ٦٠٠ ٥٦٢)**	**(٧٨ ١٧٠ ٢٤٥)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(المسدد) المحصل من القروض طويلة الأجل واقساطها		(٤٨ ٠٦٥ ٠٠٠)	١٧ ٠١٢ ٩٤١
المسدد لشراء أسهم خزينة		(٤٨ ١٨٢ ٠٦٥)	--
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(٣٢ ٦٠٩ ٦٨٣)	(٢٩ ٧٧٢ ٨١٥)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(١٢٨ ٨٥٦ ٧٤٨)**	**(١٢ ٧٥٩ ٨٧٤)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(٣٠٢ ١٨٦ ٤٣٤)**	**(١٦٨ ٢٧١ ١٣٩)**
النقدية وما فى حكمها في أول يناير	(١٨)	**(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)**	**(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)**
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	(١٨)	**(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)**	**(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٩)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وانتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٣	٩٩.٨٣
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينزين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥
شركة ليسيكو – الجزائر (اس.ايه.ار.ال) *	الجزائر	--	٦٠

* تم تصفية شركة ليسيكو الجزائر (أس- أيه-أر-أل) واقفال حساباتها في ٣١ مارس ٢٠١٧ طبقا لإقرار مصفي الشركة بالجزائر وقد أدرجت نتيجة تصفية الشركة المذكورة ضمن المصروفات بقائمة الدخل المجمعة عن العام.

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هى الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢-٤ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- قطاعات تشغيلية

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٢٠١٧/١٢/٣١**	**٢٠١٦/١٢/٣١**
مصر	١ ٨٢٥	٢ ١٨٣
لبنان	١٤٦	١٥١
تصدير	٣ ٠٩١	٢ ٦٥٥
إجمالى حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٥ ٠٦٢**	**٤ ٩٨٩**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٤٩٧.٣**	**٨٣٤**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٢٩٥.٨	١٦٧.١
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**١٠٢٥.٦٦**	**٦٧٥.٦١**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٤٧١.٦**	**١٥٨.٤**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	١٨ ٩٩٤	٢١ ٢٧٠
لبنان	٥٥٨	٩٥٦
تصدير	٣ ٦١٨	٣ ٠١٢
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**٢٣ ١٧٠**	**٢٥ ٢٣٨**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٣٠.٧**	**٥٩٩.٥**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٣٥.٩	٢٣.٨
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٠٣.٠**	**٦٢٧.٦**
مجمل الربح / الخسائر (بالمليون جنيه)	**٢٧.٧**	**(٢٨.١)**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	١٠٨ ٤٧١	١٥٠ ٩٣٨
تصدير	١٦٠	١ ٠٠٧
إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)	**١٠٨ ٦٣١**	**١٥١ ٩٤٥**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٧٨.٥**	**٦٣.٠**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٧٢٢.٥	٤١٤.٥
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٤٥.٩**	**٣٩.٩**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٣٢.٦**	**٢٣.٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- تكلفة مبيعات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيـــــه
تكلفة المبيعات	١ ٨٣٩ ٧٧٧ ٦٦١	١ ٣١٠ ٥٧٧ ٨٩٠
يضاف:		
حصة العاملين فى الأرباح	٣٤ ٧٤٢ ٨١٥	٣٢ ٥٥٢ ٨٥٤
	١ ٨٧٤ ٥٢٠ ٤٧٦	**١ ٣٤٣ ١٣٠ ٧٤٤**

٥- إيرادات أخرى

الأرباح الرأسمالية	٣٤٢ ٢٢٩	١ ٠٣٣ ٥٧٩
مبيعات خردة	٧ ٣٧٤ ٢١٣	٣ ٢٩٧ ٣١١
إيرادات أخرى	١٤ ٧٧٥ ٠٤٦	٦ ٧١٠ ٩٤٦
مخصصات انتفى الغرض منها	٢ ١١٥ ٨٤٤	١٤ ٠٦٤ ٨٧٢
	٢٤ ٦٠٧ ٣٣٢	**٢٥ ١٠٦ ٧٠٨**

٦- مصروفات أخرى

الخسائر رأسمالية	١ ٦٦٨ ٧٤٩	--
تدعيم مخصص المطالبات	٣٠ ٧١٧ ٩٩٥	١٠ ٩٠٠ ٠٠٠
تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢ ٤٥٠ ٠٠٠	--
تدعيم الإنخفاض في قيمة العملاء	١ ٩٧١ ٢٤٠	--
استهلاك الأصول غير الملموسة	٦ ٢١٢	٣ ١٩٨
مصروفات متنوعة	١ ٩٢٩ ٧١٧	٣ ٠٦٩ ٥٠١
بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة	٩ ٩٧٥ ٣٨٨	٥ ٢٩٨ ١٩٧
خصم أوراق القبض طويلة الاجل لقيمتها الحالية	٢ ٢٨١ ٩٥١	٣ ٠٥٩ ٤٦٦
	٥١ ٠٠١ ٢٥٢	**٢٢ ٣٣٠ ٣٦٢**

٧- الايرادات التمويلية

ايرادات فوائد	٨ ٠٢٦ ١٨٠	٥ ٦٢٣ ٤٤٨
فروق عملات أجنبية	١٦ ٣٠٥ ٦٣٧	١٢١ ١٥٧ ٤١٠
	٢٤ ٣٣١ ٨١٧	**١٢٦ ٧٨٠ ٨٥٨**

٨- مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية	١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠	١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١
	١٦٠ ٥٣١ ٠٩٠	**١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٩- ضريبة الدخل عن العام

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيـــــه	جنيـــــه
ضريبة الدخل عن العام	١٣ ٥٢٥ ١٨٩	١٤ ٠٦٣ ٤٧٢
ضريبة توزيعات	٣ ٩٢٣ ٥٠٠	١٢ ٥١٠ ٦٦٥
	١٧ ٤٤٨ ٦٨٩	**٢٦ ٥٧٤ ١٣٧**

١٠- ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كالأتى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيـــــه	جنيـــــه
صافى ربح / (خسارة) العام (جنيه)	٣٧ ٢٢٠ ٨٠٢	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)
عدد الأسهم وفقاً للمتوسط المرجح	٧٦ ٦٦٦ ٦٦٧	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربح /(خسارة) السهم (جنيه / سهم)	**٠.٤٩**	**(٠.٦٣)**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١١- الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة								
فى ٢٠١٧/١/١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧
فروق ترجمة	٤٠٨ ١٦٧	٤ ٨٣٤ ٥٦١	٢٢٠ ١٩٧	(٥ ٦٢٦ ٦٠١)	(٣٣١ ٦٥٧)	--	(١٦٠ ٥١٩)	(٦٥٥ ٨٥٢)
إضافات العام	٦ ١٧٣ ٥٥٠	١٠ ٤٢٩ ٦١٦	١ ٤٠٠ ٨٠٦	٦٨ ٩٣٢ ٤٤٤	١ ٥٢٩ ٤١١	١٥ ٨٧٧ ٣٥٠	١ ٦٠٣ ٥٣٨	١٠٥ ٩٤٦ ٧١٥
استبعادات العام	--	(٣ ٨٤٤ ٥١٨)	--	(٣٠ ٥١٩ ٨٦٢)	(٣١٩ ٨٩٠)	--	(٢ ٣٩٩)	(٣٤ ٦٨٦ ٦٦٩)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٤١٥ ٥٢٥ ٣٩٦	١٤ ٥٠٣ ٨٥٤	١ ١٧٧ ٧٤٩ ٣٩٠	٧٣ ٠٧٧ ٤٣٠	١٣٢ ٠٢٢ ٤٣١	٣٧ ٣٢٣ ٨٩٦	٢ ٠٢٥ ٥٩٩ ١٠١
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٧/١/١	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨
فروق ترجمة	--	١ ٤٧٩ ٩١٦	١٣٣ ٧٠٥	(٥ ٢٠٦ ٢٣٩)	(٣٥٠ ٨٠٧)	--	(١٦٠ ٥٥٨)	(٤ ١٠٣ ٩٨٣)
اهلاك العام	--	١٧ ٣٧٧ ٥٩٤	٢ ٩١٦ ٢٥٨	٦٨ ١٢٦ ٦٢٠	٣ ٢٦٢ ٩٢٧	١١ ٥١٢ ٣٩٨	١ ٣٧٩ ٩٣٠	١٠٤ ٥٧٥ ٧٢٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٥٦٧ ٩٩٢)	--	(٣٠ ٥١١ ٥٠٠)	(٢٤٤ ٨٢٣)	--	(٩٤٠)	(٣١ ٣٢٥ ٢٥٥)
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	١٩٩ ٢٠٣ ١٦٥	١٠ ٦٩٧ ٦٧٩	٩٢٤ ٤٥٤ ٠١٤	٦٧ ٠٩٣ ٩٤٠	١٠٠ ٥١٨ ٦٨٣	٣٢ ٩٣٢ ٢٩٦	١ ٣٣٤ ٨٩٩ ٧٧٧
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧٥ ٣٩٦ ٧٠٤	٢١٦ ٣٢٢ ٢٣١	٣ ٨٠٦ ١٧٥	٢٥٣ ٢٩٥ ٣٧٦	٥ ٩٨٣ ٤٩٠	٣١ ٥٠٣ ٧٤٨	٤ ٣٩١ ٦٠٠	٦٩٠ ٦٩٩ ٣٢٤
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة								
فى ٢٠١٦/١/١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٣٥٣ ١٢٢ ١٨٣	٩ ١١٠ ١٧٨	٩٩٣ ٢٩٧ ٩٧٥	٦٥ ٧٢٧ ٣٩٠	١٠٦ ٣٠٣ ٧٦١	٣٢ ٢٤٦ ٦٦٨	١ ٧١١ ٣٢٨ ٣٢٥
فروق ترجمة	١٧ ٢٩٤ ٨١٧	٤٩ ٠٩٥ ٨٧٢	١ ١٦٦ ٥٣٣	١٢٧ ٦٩٤ ٥٥٨	١٦ ٠٦٠ ٠٩٦	--	٣ ٧٦٦ ٨٦٧	٢١٥ ٠٧٨ ٧٤٣
إضافات العام	--	١ ٨٨٧ ٦٨٢	٢ ٦٠٦ ١٤٠	٤٠ ٨٤٣ ٠٨٨	١ ٤٦٤ ٨٥٨	٩ ٨٤١ ٣٢٠	٥٩٥ ٧١٨	٥٧ ٢٣٨ ٨٠٦
استبعادات العام	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	(١١ ٠٥٢ ٧٧٨)	--	(٧٢٥ ٩٧٧)	(٢٨ ٦٥٠ ٩٦٧)
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٦/١/١	--	١٤٥ ٩٣٥ ٥٩٧	٤ ٦٥٩ ٧٠٢	٧٢١ ٧١٧ ٦٧٩	٥٥ ٥٠٩ ٨١٦	٧٨ ٠٤٢ ٨٩٣	٢٧ ١٨٥ ٤٥٥	١ ٠٣٣ ٠٥١ ١٤٢
فروق ترجمة	--	١٩ ٦٦٣ ١٥٢	٦٦٢ ٤٦٤	١١٤ ٢٠١ ٨٥٥	١٣ ٨٥٦ ٣٧٨	--	٣ ٧١٩ ٦٢٩	١٥٢ ١٠٣ ٤٧٨
اهلاك العام	--	١٥ ٣١٤ ٨٩٨	٢ ٣٢٥ ٥٥٠	٧٢ ٩٩٧ ٨١١	٣ ٢٠٢ ٧٨٧	١٠ ٩٦٣ ٣٩٢	١ ٤١٢ ٨٠٦	١٠٦ ٢١٧ ٢٤٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	(٨ ١٤٢ ٣٣٨)	--	(٦٠٤ ٠٢٦)	(٢٥ ٦١٨ ٥٧٦)
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٢٠٧ ١٨٦ ٥٨٦	٤ ٤٥٠ ٤٧٦	٢٧١ ٥٨٠ ٢٩٦	١٠ ٢١٧ ٥٧٤	٢٨ ٢٦٠ ٨٦٨	٥ ٠٦١ ٢١٣	٦٧٨ ٢٧٧ ١٨٣

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١.٨ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيـــــه	جنيـــــه
آلات تحت التركيب	٥ ٢٤١ ٨١٦	٥ ٨٦٥ ٥٠٧
مبانى تحت الإنشاء	١٦٥ ٩٦٠	٣ ٨٩٧ ٥٠٩
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢ ١٠٣ ٧٥٣	٤٠٩ ٨٩٦
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١٤ ٣٥٤ ٨٠٩	٣ ٤٨٦ ٦٨٢
	٢١ ٨٦٦ ٣٣٨	١٣ ٦٥٩ ٥٩٤

١٣- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمـالـــي
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
التكلفة					
فى ٢٠١٧/١/١	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠	٥٧ ٢٢٧	١٢ ٠٧٦ ٠٣٥	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٤٠ ١٣٤ ٧٨٥
فروق ترجمة	٧٥٤ ٨٤٧	٦ ٥٩٦	١ ٠٣٨ ٠٣٤	(٦١ ٦٥٥)	١ ٧٣٧ ٨٢٢
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧	٦٣ ٨٢٣	١٣ ١١٤ ٠٦٩	٢ ٢١٦ ٩١٨	٤١ ٨٧٢ ٦٠٧
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٧/١/١	--	٣٩ ٤٧٩	١١ ٤٩٤ ٩٦٦	--	١١ ٥٣٤ ٤٤٥
فروق ترجمة	--	٤ ٩٣٥	١ ٠٠٢ ٠١٥	--	١ ٠٠٦ ٩٥٠
استهلاك العام	--	٦ ٢١٢	١٤١ ١٢٣	--	١٤٧ ٣٣٥
فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	٥٠ ٦٢٦	١٢ ٦٣٨ ١٠٤	--	١٢ ٦٨٨ ٧٣٠
صافى القيمة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٦ ٤٧٧ ٧٩٧	١٣ ١٩٧	٤٧٥ ٩٦٥	٢ ٢١٦ ٩١٨	٢٩ ١٨٣ ٨٧٧
صافى القيمة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠	١٧ ٧٤٨	٥٨١ ٠٦٩	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠

١٤- استثمارات أخرى

	نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	٪	جنيـــــه	جنيـــــه
شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠٪	١٣ ٢٠٠ ٧٨٨	١٣ ٥٦٧ ٩٢٠
شركة الخليج للتجارة والإستثمار		٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى		٢٠ ٨١٢	٢١ ٦٨٣
		١٣ ٣٢١ ٥٠٠	١٣ ٦٨٩ ٥٠٣
يخصم:			
إضمحلال فى قيمة الاستثمار فى شركة الخليج للتجارة والاستثمار		(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)
		١٣ ٢٢١ ٦٠٠	١٣ ٥٨٩ ٦٠٣

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــه
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٣٤ ٨٥٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٧ ٧٠٥ ٩٤١)	(٥ ٤٢٣ ٩٩٠)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	**٢٧ ١٤٤ ٠٥٩**	**٢٤ ٥٧٦ ٠١٠**

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

١٦- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــه
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	٣٢٩ ٦٨٥ ٢٨٦	٢٤٢ ٩٩٣ ٨٦٥
إنتاج تحت التشغيل	٧٧ ٩٤٥ ٦٤١	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٠
إنتاج تام	٧٣٠ ٨٦٢ ٣٤٣	٦٠٧ ١٥٨ ٨١٨
	١ ١٣٨ ٤٩٣ ٢٧٠	**٩٠٦ ٦٣١ ٦٣٣**
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٣٣ ٥١٦ ٥٧٤)	(٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠)
	١ ١٠٤ ٩٧٦ ٦٩٦	٨٦٦ ٨٤٢ ٠٣٣
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	٢٨ ٨٠٢ ٤٦٣	٢٢ ٩٢٣ ٨٥٣
	١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٥٩	**٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦**

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	رد الانخفاض جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيـــــه
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠	(٥٢٣ ٦٥٢)	(٥ ٧٤٩ ٣٧٤)	٣٣ ٥١٦ ٥٧٦
	٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠	**(٥٢٣ ٦٥٢)**	**(٥ ٧٤٩ ٣٧٤)**	**٣٣ ٥١٦ ٥٧٦**

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــه
عملاء		٦٠٠ ١٦٥ ٥٤٢	٥٠٢ ٨٩٦ ١١١
أوراق قبض		١٠٣ ٩٧٢ ٨٩٨	١٥٧ ٠٦٨ ٢٦٧
مدينون متنوعون		٤٨ ٠٧١ ٤٨٥	٤٨ ٥٨٥ ٢١٠
موردون – أرصدة مدينة		٤٩٧ ٥٥٢	٢ ٣٧٥ ٧٢٦
مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٣٠)	٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦	٦٦ ٣١١ ٢٢١
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٤٦ ٥٢٠	٤٣٤ ٢٨٢
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٦ ١١٧ ٠٦٥	٤ ٦٩٩ ٠٧٦
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٦ ٨٥٩ ٧١٢	٥٢ ٠٤٧
أرصدة مدينة أخرى		٩٠ ٢٦٤ ٣٢١	٨٨ ٥٨٩ ٠٦٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		١ ٨٢٥ ٠٢٦	٢ ٢٠٤ ٣١٩
مصروفات مدفوعة مقدماً		٨ ٣٣٧ ٠٥٨	٨ ٨٦٦ ٢٦٤
إيرادات مستحقة		٣٦٧ ٠٤٠	١ ٦٦٣ ٤٦٠
		٩٠٥ ٦٠٣ ١٢٥	٨٨٣ ٧٤٥ ٠٤٧
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١)	(١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١)
		٧٨٢ ٩٣٠ ١٥٤	**٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١ جنيه	فروق ترجمة جنيه	تدعيم الإنخفاض جنيه	المستخدم من الانخفاض جنيه	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه
الانخفاض فى قيمة المدينون	١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١	(٢ ٥١٤ ٠٠٠)	١ ٩٧١ ٢٤٠	(٣ ٤٧١ ٢٤٠)	١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١
	١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١	**(٢ ٥١٤ ٠٠٠)**	**١ ٩٧١ ٢٤٠**	**(٣ ٤٧١ ٢٤٠)**	**١٢٢ ٦٧٢ ٩٧١**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٠٠٠ ٥٠ جنيه مصري (رصيد مدين)، ٠٤٢ ٤ جنيه مصري (رصيد دائن) وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون فى الأرصدة المدينة ودائنون متنوعون في الأرصدة الدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٣٨٨ ٩٧٥ ٩ جنيه مصري (حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٩٧ ٢٩٨ ٥ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما فى حكمها

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه
بنوك – ودائع لأجل	١٩٠ ٢١٦ ٠٧٩	٢٠٧ ٤٥٤ ٠٣٦
بنوك – حسابات جارية	٦٣ ٣٦٦ ٣٩٥	١٤٦ ٩٨٢ ٣٣٩
نقدية بالصندوق	٧ ٧١٣ ٨٦٨	٢٢ ٩٥٧ ٦١٢
	٢٦١ ٢٩٦ ٣٤٢	**٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(١ ٣٩٠ ٤٧٧ ٧٠١)	(١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢)
النقدية ومافى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	**(١ ١٢٩ ١٨١ ٣٥٩)**	**(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)**

١٩- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٠٠٠ ٤٥٩ ٧٤٧ ١ جنيه ، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ١٠٠ ٨٨٠ ٦٦٨ جنيه.

٢٠- رأس المال

٢٠-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢٠-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك خلال إجتماعات مساهمى الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢١- الاحتياطيات

	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالى
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧ ٩٦٩ ٢٢٦	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧٨ ٦٨٩ ٨٥٠	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٥٥١ ١٠٤	--	--	--	--	١ ٥٥١ ١٠٤
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطى القانوني	١ ٣٩٥ ١٥١	--	--	--	--	١ ٣٩٥ ١٥١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)	(٢٢ ٦٣٧ ٥٦٥)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٠ ٩١٥ ٤٨١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٥٨ ٠٨٥ ٣٦٠	٥٥٨ ٥٠١ ٣٣٢

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٢- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

٢٣- أسهم الخزينة

	عدد الأسهم المشتراه	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــــه
تكلفة أقتناء أسهم رأس مال الشركة القابضة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١ طبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة القابضة والبورصة المصرية	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--
		٤٨ ١٨٢ ٠٦٥	--

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــــه
- **البنك التجارى الدولى**		
– المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية. – فائدة القرض متغيرة ومساوية للـ Corrider offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١.٢٥٪. – يسدد أصل القرض على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية ومتتالية تبدأ من يناير ٢٠١٨ حتى أكتوبر ٢٠١٩. – أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة فى إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
– المبلغ المتبقى من القرض الممنوح من البنك التجارى الدولى للشركة القابضة والبالغ ١.٥ مليون دولار أمريكى يسدد أصل القرض على أربعة أقساط ربع سنوية متساوية متتالية تبدأ من مارس ٢٠١٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوى لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش.	٢٦ ٥٩٥ ٠٠٠	٥٤ ٦٦٠ ٠٠٠
اجمالى القروض	**٦٦ ٥٩٥ ٠٠٠**	**١١٤ ٦٦٠ ٠٠٠**
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالي (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).	(٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠)	(٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠)
اجمالى الأقساط طويلة الاجل	**٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠**	**٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠**

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٥- التزامات طويلة الأجل أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــــه	٣١ ديسمبر٢٠١٦ جنيـــــه
مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٩ ١٨١	٩ ١٨١
	٩ ١٨١	٩ ١٨١
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٨)	(٩ ١٨١)	(٩ ١٨١)
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	--	--

٢٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر٢٠١٦	
	أصول جنيـــــه	إلتزامات جنيـــــه	أصول جنيـــــه	إلتزامات جنيـــــه
خسائر مرحلة للسنوات التالية	٨٤٤ ١٥٤	--	١ ٣٢٣ ٦٣٣	--
الأصول الثابتة	--	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩	--	٣١ ٠١٧ ٨٩٠
المخزون	٣ ٨٧٦ ٢٦٣	--	٣ ٩١٤ ٦٧٢	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	٤ ٧٦٠ ٤١٧	٢٧ ٥٤٣ ٥١٩	٥ ٢٣٨ ٣٠٥	٣١ ٠١٧ ٨٩٠
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	٢٢ ٧٨٣ ١٠٢	--	٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥

٢٧- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ جنيـــــه	فروق ترجمة جنيـــــه	تدعيم المخصصات جنيـــــه	المستخدم من المخصصات جنيـــــه	مخصصات انتفى الغرض منها جنيـــــه	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيـــــه
مخصصات مدرجة بالالتزامات غير المتداولة						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٧ ٤٦١ ١٨٧	(١٤٥ ٦٩٥)	٢ ٤٥٠ ٠٠٠	(٢ ١١٩ ٢٠٨)	(٢١٥ ٨٤٤)	٧ ٤٣٠ ٤٤٠
مخصص مطالبات	٣ ٢٣٧ ٦٦٨	(٨٧ ٦٠٨)	--	--	--	٣ ١٥٠ ٠٦٠
	١٠ ٦٩٨ ٨٥٥	(٢٣٣ ٣٠٣)	٢ ٤٥٠ ٠٠٠	(٢ ١١٩ ٢٠٨)	(٢١٥ ٨٤٤)	١٠ ٥٨٠ ٥٠٠
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	--	٣٠ ٧١٧ ٩٩٦	(٤٠ ٩٤٠ ٢٤١)	(١ ٩٠٠ ٠٠٠)	٧ ٤٥٢ ٧٩٤
	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩	--	٣٠ ٧١٧ ٩٩٦	(٤٠ ٩٤٠ ٢٤١)	(١ ٩٠٠ ٠٠٠)	٧ ٤٥٢ ٧٩٤
الإجمالى	٣٠ ٢٧٣ ٨٩٤	(٢٣٣ ٣٠٣)	٣٣ ١٦٧ ٩٩٦	(٤٣ ٠٥٩ ٤٤٩)	(٢ ١١٥ ٨٤٤)	١٨ ٠٣٣ ٢٩٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٨- قروض قصيرة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيـــه
أقساط القروض طويلة الأجل المستحقة السداد خلال العام التالى	٤٦ ٥٩٥ ٠٠٠	٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	٩ ١٨١	٩ ١٨١
	٤٦ ٦٠٤ ١٨١	**٤٧ ٣٣٩ ١٨١**

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيـــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيـــه
موردون		١٤٩ ٠٢٢ ٨٠٠	١٣٤ ٤٩٨ ٩٠٩
أوراق دفع		٣٦ ٧٥٢ ٢١٤	٤٥ ٢٥٢ ٣١٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٢ ١٠٥ ٧٣٠	٢ ٠٨٧ ٧١٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٢ ٨٣١ ٣٦٠	١٤ ٤٥٧ ٣٠٥
دائنون – ضرائب الدخل		٩ ٦٨٥ ١٩٨	٥ ١٩٢ ٢٩١
مصروفات مستحقة		١٢٧ ٠٨٢ ٤١٤	١٠١ ٨٢٩ ٠٤٩
تأمينات للغير		٢٤ ٧٠١	٢٤ ٧٠١
دائنون متنوعون		٥٢ ٣٧٨ ٩٩٧	٤٨ ٦٦٨ ٣٦٤
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		١٧ ١٠٤ ٦٩٦	١٩ ٥٥٨ ٢٨٤
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٧٨٩ ٠٣٠	١ ٦٨٣ ٢٨٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		٤٤ ٦٨٦ ١٧٧	٤١ ٣٧٤ ٣١٧
إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط		٣ ٦٣٨ ٨١٧	٣ ٤٦٩ ٨١٧
		٤٥٧ ٤٩٢ ٠٦٣	**٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧**

٣٠- أطراف ذوى علاقة

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيـــه	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيـــه	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيـــه
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	١٢٨ ٣٩١ ١٥٧	٣٨ ٦١٩ ٩١٨	٦٥ ٧٧٢ ٢٣٧
	أوراق قبض	--	٥٨ ٩٨٨	٥٣٨ ٩٨٤
			٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦	**٦٦ ٣١١ ٢٢١**
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٣٨ ٩٧٩ ٠٠٦	٦٦ ٦١١ ٣٢١
يخصم: الإنخفاض فى قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار			(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)
صافى المستحق من أطراف ذوي علاقة			**٣٨ ٦٧٨ ٩٠٦**	**٦٦ ٣١١ ٢٢١**
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة (ش.م.ل)	مشتريات	١٠ ٤٤٣ ٨٣٧	٧٠٣ ٨٨٢	٥٩ ٥٦٥
LIFCO	إيجار	٣٥٤ ١٩١	١ ٠٥٨ ٨٢٤	٧٢٥ ٥١٤
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٢ ٨٦٠ ٣٣١	٣٤٣ ٠٢٤	١ ٣٠٢ ٦٣١
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			**٢ ١٠٥ ٧٣٠**	**٢ ٠٨٧ ٧١٠**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	١٧ ٨٤٦ ٥٤٧	١٥ ٩٧٢ ٠٢٥

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصري	٢٦ ٩٥٨ ٠٠٣	٢٠ ٩٤٨ ٤٧٠

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ١٠.١ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الراسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١.١ مليون جنيه مصري (في٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨.٦ مليون جنيه مصري).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

–القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

–بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣٦-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٦-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٦-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٣٦-٤ مزايا العاملين

٣٦-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣٦-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
الفوائد الدائنة
الفوائد المدينة
توزيعات أرباح
خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٦-٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٣٦-٦-١ ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٦-٦-٢ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
  (١) ليست تجميع الأعمال.
  و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء
شروط معينه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٧ المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٣٦-٨ الأصول الثابتة

٣٦-٨-١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٣٦-٨-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣٦-٨-٣ الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية – (وفقا لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية:

الأصـل	العمر الإنتاجى سنـة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٦-٩ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٠ أصول غير ملموسة

٣٦-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٣٦-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣٦-١٠-٣ الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام (طريقة القسط الثابت) على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر. الشهرة لا تستهلك.

٣٦-١١ الأصول المستأجرة

يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

٣٦-١١-١ أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣٦-١٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.
تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٢-١ <u>الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة –الاعتراف والاستبعاد:</u>

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

٣٦-١٢-٢ <u>الأصول المالية غير المشتقة –القياس:</u>

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٣٦-١٢-٣ <u>الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:</u>

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٤ <u>القروض والمديونيات:</u>

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٥ <u>الاصول المالية المتاحة للبيع:</u>

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٢-٦ الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٣ رأس المال

٣٦-١٣-١ الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٦-١٣-٢ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٦-١٤ الاضمحلال

٣٦-١٤-١ الاصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:
اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٤-٢ الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٥ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٣٦-١٥-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣٦-١٥-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣٦-١٦ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣٦-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣٦-١٨ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٦-١٩ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٧- **الموقف الضريبى**

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١١/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانونى.
	٢٠١٦/٢٠١١	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبى بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣ حتى تاريخه	لم يتم الفحص بعد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.